

BÁO CÁO GIẢI TRÌNH

V/v :Chênh lệch kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất

và chuyển đổi số dư đầu kỳ 2015 của Bảng CĐKT hợp nhất thay đổi theo

TT 200/TT/BTC

Kính gửi :- Ủy ban chứng khoán nhà nước

- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

***Căn cứ:**

- Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài Chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

- Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm tài chính 2015 về tình hình sản xuất kinh doanh của đơn vị.

- Căn cứ vào Thông tư số 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về chế độ kế toán doanh nghiệp mới thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006.

Công ty Cổ Phần Kỹ Thuật Điện Toàn Cầu (Mã chứng khoán : GLT) xin giải trình như sau :

1/ Về sự biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất Quý 2/2015 và Quý 2/2014 của báo cáo tài chính hợp nhất như sau :

STT	Chỉ tiêu	Quý 2/2015	Quý 2/2014	Chênh lệch
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	65.591.464.217	28.687.007.890	+128.6%
2	Giá vốn hàng bán	45.466.982.642	17.266.940.970	+163.3%
3	Tổng lợi nhuận trước thuế	12.377.425.257	5.613.149.842	+120.5%
4	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	7.544.715.493	4.043.010.029	+186.6%

Nguyên nhân:

- Doanh thu hợp nhất Quý 2/2015 tăng 128.6% so với Quý 2/2014 do trong kỳ doanh nghiệp đã hoàn thành và ghi nhận doanh thu từ các dự án còn dở dang từ kỳ trước. Đồng thời công ty tiết kiệm chi phí quản lý, tối ưu hóa nguồn tiền nhân rồi thông qua hình thức cho vay, gửi tiết kiệm thu về nguồn doanh thu hoạt động tài chính đáng kể cho nên lợi nhuận trước thuế tăng 120.5% , lợi nhuận sau thuế tăng 186.6% so với cùng kỳ năm trước.

2/ Giải trình về chuyển đổi số dư đầu kỳ theo Thông tư 200/TT-BTC :

STT	Các chỉ tiêu theo QĐ 15/2006/QĐ-BTC (năm 2014)	Mã số QĐ/15	Các chỉ tiêu điều chỉnh theo TT 200/2014/TT-BTC (năm 2015)	Mã số TT/200	Số dư đầu kỳ 2015 điều chỉnh theo TT 200/TT-BTC
1	Đầu tư ngắn hạn	121	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	50,874,575,479
2	Đầu tư dài hạn khác	258	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	729,892,517
3	Các khoản phải thu khác	135	Phải thu ngắn hạn khác	136	3,993,285,450
4	Tài sản ngắn hạn khác	158	Phải thu ngắn hạn khác	136	2,949,597,059
5	Đầu tư dài hạn khác	258	Phải thu về cho vay dài hạn	215	6,786,457,000
6	Đầu tư dài hạn khác	258	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	1,831,595,000
7	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	-1,098,957,000
8	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	-1,831,595,000
9	Tài sản dài hạn khác	268	Phải thu dài hạn khác	216	2,729,768,366
10	Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	Phải trả ngắn hạn khác	319	12,400,003,250
11	Doanh thu chưa thực hiện	338	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	605,005,223
12	Doanh thu chưa thực hiện	338	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	6,862,715,381
13	Chi phí phải trả ngắn hạn	316	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	1,718,269,940
14	Chi phí phải trả ngắn hạn	316	Chi phí phải trả dài hạn	333	344,063,879
15	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	Dự phòng phải trả dài hạn	342	1,203,794,375
16	Quỹ dự phòng tài chính	418	Quỹ đầu tư phát triển	418	2,841,546,908

Trên đây là bản giải trình của đơn vị về chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế của kết quả kinh doanh hợp nhất Quý 2 năm tài chính 2015 so với cùng kỳ năm trước của đơn vị và số dư đầu kỳ năm 2015 đã được công ty chuyển đổi số dư theo TT200 trên Bảng cân đối kế toán của Báo cáo Tài chính hợp nhất Công ty CP Kỹ Thuật Điện Toàn Cầu .

Xin trân trọng kính chào.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu

CÔNG TY CỔ PHẦN KỸ THUẬT ĐIỆN TOÀN CẦU



Tạ Huy Phong